



INFORME CIUDADANO

CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO 2024



Índice

Presentación	6
¿Qué es la fiscalización superior?	9
¿Cuáles son las etapas del proceso de fiscalización?.....	10
¿Quiénes son las Entidades Fiscalizadas?	11
¿Cuáles son los tipos de auditoría y procedimientos aplicados?	13
¿Qué son las auditorías financieras y de cumplimiento?	14
¿Cuáles son los procedimientos utilizados en las auditorías financieras y de cumplimiento?.....	14
¿Qué son las auditorías de desempeño?.....	15
¿Cuáles son los procedimientos utilizados en las auditorías de desempeño?15	
¿Cuáles son los tipos de acciones y recomendaciones emitidos?	17
¿Cuáles son las diferencias entre los diversos tipos de acciones y recomendaciones?	19
Estadísticas generales	21
Fichas resumen de las Entidades Fiscalizadas	23
A. Poderes	24
Auditoría Superior del Estado de Puebla	25
H. Congreso del Estado de Puebla	27
Poder Ejecutivo del Estado.....	29
Poder Judicial del Estado.....	31
B. Entidades Paraestatales	33
Agencia de Energía del Estado de Puebla.....	34
Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	36
Carreteras de Cuota-Puebla.....	38
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla.....	40

Ciudad Modelo	43
Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla	45
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla	48
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Puebla.....	50
Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas	53
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.....	55
Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos	58
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla.....	61
Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública	63
Convenciones y Parques	66
Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital	68
Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana.....	70
El Colegio de Puebla, A.C.	72
Fideicomiso Público de Administración y Garantía denominado Fondo para el Fortalecimiento de la Microempresa.....	74
Fideicomiso Público denominado "Banco Estatal de Tierra".....	77
Fideicomiso Público denominado "Comisión Estatal de Vivienda de Puebla" ...	79
Fideicomiso Público para la Administración de Inmuebles y Ejecución de Obras Públicas en la Reserva Territorial Atlixcáyotl-Quetzalcóatl	81
Instituto de Administración Pública del Estado de Puebla, A.C.	83
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla	85
Instituto de Educación Digital del Estado de Puebla	87
Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla.....	90
Instituto de Profesionalización del Magisterio Poblano.....	91
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla.....	93
Instituto Estatal de Educación para Adultos	95
Instituto Poblano de Asistencia al Migrante	97
Instituto Poblano de la Juventud.....	99
Instituto Poblano de los Pueblos Indígenas	101

Instituto Poblano del Deporte.....	103
Instituto Tecnológico Superior de Acatlán de Osorio	105
Instituto Tecnológico Superior de Atlixco	107
Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán.....	109
Instituto Tecnológico Superior de Huauchinango, Puebla	111
Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan.....	114
Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla	117
Instituto Tecnológico Superior de Libres, Puebla	119
Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan	122
Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca, Puebla	124
Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez	126
Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán.....	128
Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec	130
Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza	133
Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla	135
Museos Puebla	137
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción.....	140
Servicios de Salud del Estado de Puebla	142
Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla	144
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla.....	146
Universidad de la Salud	148
Universidad Intercultural del Estado de Puebla.....	151
Universidad Interserrana del Estado de Puebla - Chilchotla.....	153
Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Ahuacatlán	155
Universidad Politécnica de Amozoc.....	158
Universidad Politécnica de Puebla.....	160
Universidad Politécnica Metropolitana de Puebla.....	163
Universidad Tecnológica Bilingüe Internacional y Sustentable de Puebla	166
Universidad Tecnológica de Huejotzingo	168

Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros	170
Universidad Tecnológica de Oriental	173
Universidad Tecnológica de Puebla	175
Universidad Tecnológica de Tecamachalco	177
Universidad Tecnológica de Tehuacán	180
Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez	183
C. Órganos Constitucionalmente Autónomos	186
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla	187
Fiscalía General del Estado de Puebla	189
Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de Puebla.....	192
Instituto Electoral del Estado	194
Tribunal Electoral del Estado	197

 **PRESENTACIÓN** 



Presentación

El crecimiento y la complejidad de las sociedades modernas dificultan, paradójicamente, su participación directa en la vida política, por lo que resulta indispensable, en un régimen democrático, que la ciudadanía cuente con vías de acceso a la información institucionalizadas y que el gobierno fortalezca las herramientas de rendición de cuentas.

Para ello, es necesario comprender que la información generada por las entidades públicas pertenece a la sociedad y, por ende, las personas servidoras públicas están obligadas a garantizar su transparencia y accesibilidad a la ciudadanía, contribuyendo así a una toma de decisiones informada.

En este contexto, los informes y reportes que emiten las Entidades de Fiscalización Superior (EFS) son de gran relevancia para la sociedad y el ejercicio de la función pública, toda vez que proporcionan datos sobre la regularidad y la eficiencia en el uso de los recursos públicos, y permiten mejorar el actuar de las entidades públicas gubernamentales.

Por lo anterior, la Auditoría Superior del Estado de Puebla, en términos de lo dispuesto en los artículos 4, fracción V, 5 y 122, fracciones XIX y XXVIII, de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla; 10, fracción V, 14, 16 y 19 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Puebla; así como el 10, fracciones LIV y LVII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Puebla, pone a disposición de las y los poblanos el presente **“Informe Ciudadano, Cuenta Pública del Estado 2024”** con el objetivo de facilitar el acceso a los resultados que derivaron del ejercicio de fiscalización correspondiente.

Es importante señalar que el Informe Ciudadano se conformó con los resultados de los respectivos Informes Individuales y los datos del Informe General de la Cuenta Pública del Estado 2024, por lo que no contiene información adicional, únicamente presenta los datos más relevantes de forma esquematizada.

De esta manera, el documento se compone de 6 secciones, las cuales presentan la siguiente información:

1. ¿Qué es la fiscalización superior?
Define a la fiscalización superior y presenta las etapas del proceso.
2. ¿Quiénes son las Entidades Fiscalizadas?
Explica qué es una entidad fiscalizada y dirige al documento (Programa Anual de Auditorías) en el cual puede consultarse el listado de las entidades auditadas en lo correspondiente a las Cuentas Públicas 2024.
3. ¿Cuáles son los tipos de auditoría y procedimientos aplicados?
Detalla lo correspondiente a las auditorías financieras y de cumplimiento, así como a las de desempeño.
4. ¿Cuáles son los tipos de acciones y recomendaciones emitidos?
Define los tipos de acciones y explica las diferencias entre cada uno.
5. Estadísticas generales
Presenta una infografía con los datos más relevantes de la fiscalización a la Cuenta Pública del Estado 2024.
6. Fichas resumen de las Entidades Fiscalizadas
Muestra los principales datos de los informes individuales correspondientes a las entidades del ámbito estatal.

En este marco, el Informe Ciudadano constituye una herramienta diseñada por la Auditoría Superior del Estado de Puebla que, en ejercicio de su autonomía técnica, presenta de manera clara y accesible los resultados de las auditorías, con el propósito de fortalecer la participación ciudadana en la rendición de cuentas y la confianza de las y los poblanos en el manejo de los recursos públicos, en apego a los principios de transparencia y máxima publicidad.

Cuatro veces Heroica Puebla de Zaragoza, a 15 de mayo de 2026

Auditoría Superior del Estado de Puebla

ASE

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE PUEBLA

**¿QUÉ ES LA
FISCALIZACIÓN
SUPEROR?**



¿Qué es la Fiscalización Superior?

La fiscalización es el proceso mediante el cual el Congreso del Estado, a través de la Auditoría Superior, revisa y evalúa el uso de los recursos públicos para verificar su legalidad, eficiencia y el cumplimiento de objetivos y metas.

¿Cuáles son las etapas del proceso de fiscalización?

El proceso de fiscalización es un ciclo integral que se compone de once etapas, con base en la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla, el cual comienza con la emisión del Programa Anual de Auditorías y que, en el caso de no solventar las observaciones determinadas, da inicio a un proceso técnico jurídico conforme a la Ley General de Responsabilidades Administrativas (Ilustración 1).

Ilustración 1. Diagrama del proceso de fiscalización superior



Fuente: Elaboración propia con base en la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla.

¿QUIÉNES SON LAS ENTIDADES FISCALIZADAS?



¿Quiénes son las Entidades Fiscalizadas?

Se les denominan Entidades Fiscalizadas a todos los poderes, municipios, instituciones, organismos e incluso personas que administran recursos públicos y que son sujetas a fiscalización, de acuerdo con el Programa Anual de Auditorías.

En lo que respecta a las Entidades Fiscalizadas para el ejercicio fiscal 2024, puede consultarse el listado a detalle en el Programa Anual de Auditorías 2025, Cuenta Pública 2024, disponible en el siguiente enlace:

https://www.auditoriapuebla.gob.mx/images/portal/Entidades_Fiscalizadas/programa-anual-auditorias/2025/Programa_Anual_de_Auditorias_2025_17-02-25.pdf.

ASE

**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE PUEBLA**

¿CUÁLES SON LOS TIPOS DE AUDITORÍA Y PROCEDIMIENTOS APLICADOS?



¿Cuáles son los tipos de auditoría y procedimientos aplicados?

En cumplimiento a la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla y al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Puebla, se llevó a cabo la fiscalización de la Cuenta Pública del Estado del ejercicio fiscal 2024 mediante la ejecución de dos tipos de auditorías: financieras y de cumplimiento, así como de desempeño.

¿Qué son las auditorías financieras y de cumplimiento?

Las auditorías financieras y de cumplimiento son los procesos mediante los cuales se verifica la recaudación, captación, administración, ejercicio y aplicación de los recursos públicos autorizados por el Congreso del Estado, a través de la normatividad aplicable.

¿Cuáles son los procedimientos utilizados en las auditorías financieras y de cumplimiento?

Se ejecutan 6 procedimientos para determinar si los recursos públicos se recaudaron y gastaron correctamente:

1. Cuenta Pública: es el informe que presentan cada año el Gobernador del Estado y los presidentes municipales para explicar cómo se usó el recurso público, detallando cuánto dinero recibieron, en qué lo gastaron, para qué se utilizó y qué resultados se obtuvieron con esos recursos. Al respecto, se revisa que la Cuenta Pública se presente conforme a la ley y muestre información financiera clara, completa y confiable.
2. Control Interno: consiste en evaluar si la entidad fiscalizada cuenta con mecanismos adecuados para prevenir errores y el uso indebido de los recursos públicos.
3. Ingresos: su objetivo es valorar si los ingresos se recaudaron, registraron y se usaron correctamente.

4. **Transparencia:** revisar que las entidades publiquen y mantengan disponible toda la información sobre cómo utilizan los recursos públicos, cumpliendo con las obligaciones de transparencia.
5. **Egresos:** permite comprobar que el gasto público se haya ejercido conforme al presupuesto autorizado y con la documentación que lo respalde.
6. **Adquisiciones y Servicios:** tiene el propósito de confirmar que los bienes y servicios se contraten y sean recibidos conforme a la ley y que los bienes o servicios hayan sido recibidos.
7. **Obra Pública:** su propósito es revisar que las obras se contraten y ejecuten conforme a la ley y se concluyan según lo establecido.

¿Qué son las auditorías de desempeño?

Las auditorías de desempeño revisan el cumplimiento de metas y objetivos de los programas públicos, analizando si fueron realizados con eficacia, eficiencia y economía, para determinar si existen áreas de mejora.

¿Cuáles son los procedimientos utilizados en las auditorías de desempeño?

Se emplean 9 procedimientos para revisar si los recursos públicos se usaron adecuadamente, dieron resultados y beneficios a la ciudadanía:

1. **Planeación:** verifica que las Entidades Fiscalizadas tuvieran un plan de desarrollo adecuado y se encuentren alineadas a documentos de planeación, con metas claras y medibles.
2. **Programación:** valida que los programas públicos estuvieran bien diseñados y con objetivos medibles.
3. **Presupuestación:** coteja que el dinero asignado coincida con lo planeado.
4. **Seguimiento:** comprueba que se diera seguimiento a los avances y resultados de los programas, así como su cumplimiento.
5. **Evaluación:** constata que se realicen acciones de evaluación para mejorar el desempeño de sus programas.
6. **Rendición de Cuentas y Transparencia:** revisa que la información de los programas y sus resultados sea pública y accesible.

7. Control Interno: examina que existieran controles para evitar errores, abusos o malos manejos.
8. Perspectiva de Género: analiza que los recursos beneficiaran de forma equitativa a mujeres y hombres, cuando así se presupueste.
9. Participación Ciudadana: verifica que la ciudadanía participara en la planeación y decisiones de la Entidad Fiscalizada.



ASE

**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE PUEBLA**

¿CUÁLES SON LOS TIPOS DE ACCIONES Y RECOMENDACIONES EMITIDOS?



¿Cuáles son los tipos de acciones y recomendaciones emitidos?

De conformidad con los artículos 32 y 63 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla, la fiscalización realizada por esta Auditoría Superior podrá derivar en acciones y recomendaciones, las cuales se presentan en los Informes Individuales respectivos y se definen de la siguiente manera:

- **Solicitud de Aclaración (SA):** acción mediante la cual se requiere a la Entidad Fiscalizada la documentación adicional que aclare y soporte las operaciones y los montos no justificados, no comprobados o no aclarados durante la revisión.
- **Pliego de Observaciones (PO):** instrumento mediante el cual se dan a conocer las observaciones de carácter económico, por la determinación en cantidad líquida expresada en moneda nacional, de un presunto daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Estatal o Municipal, o al patrimonio de la Entidad Fiscalizada, derivados de la auditoría efectuada.
- **Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal (PEFCF):** acción con la cual se informa a la autoridad tributaria sobre un posible incumplimiento de carácter fiscal detectado en el proceso de fiscalización efectuado, o bien, por la presunción de errores aritméticos, omisiones u otros determinados en las declaraciones, solicitudes o avisos fiscales.
- **Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):** acción mediante la cual se da vista a los Órganos Internos de Control (OIC), o Contralorías de la Entidad Fiscalizada, de las posibles responsabilidades administrativas a efecto de que, en su caso, se inicien las investigaciones correspondientes.

- **Recomendación (R):** propuesta de carácter preventivo orientada a mejorar la operatividad de las Entidades Fiscalizadas que, de manera particular, propicia a fortalecer los mecanismos de control interno vinculados a la gestión financiera, los procesos administrativos, así como el cumplimiento de la normatividad aplicable.
- **Recomendación de Desempeño (RD):** propuesta de carácter preventivo para fortalecer el desempeño de los entes fiscalizados, a efecto incrementar el grado de cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en sus planes y programas, conforme a los principios de legalidad, definitividad, imparcialidad, profesionalidad, honradez y confiabilidad.

¿Cuáles son las diferencias entre los diversos tipos de acciones y recomendaciones?

Las recomendaciones ayudan a mejorar los procesos, corregir prácticas o prevenir errores futuros. Se emiten cuando existen áreas de oportunidad en las que las entidades pueden mejorar. Por otro lado, las acciones (SA, PO, PEFCF y PRAS) se emiten cuando la información es incompleta e inconsistente, o cuando existen posibles irregularidades que afectaron a los recursos públicos (Tabla 1).

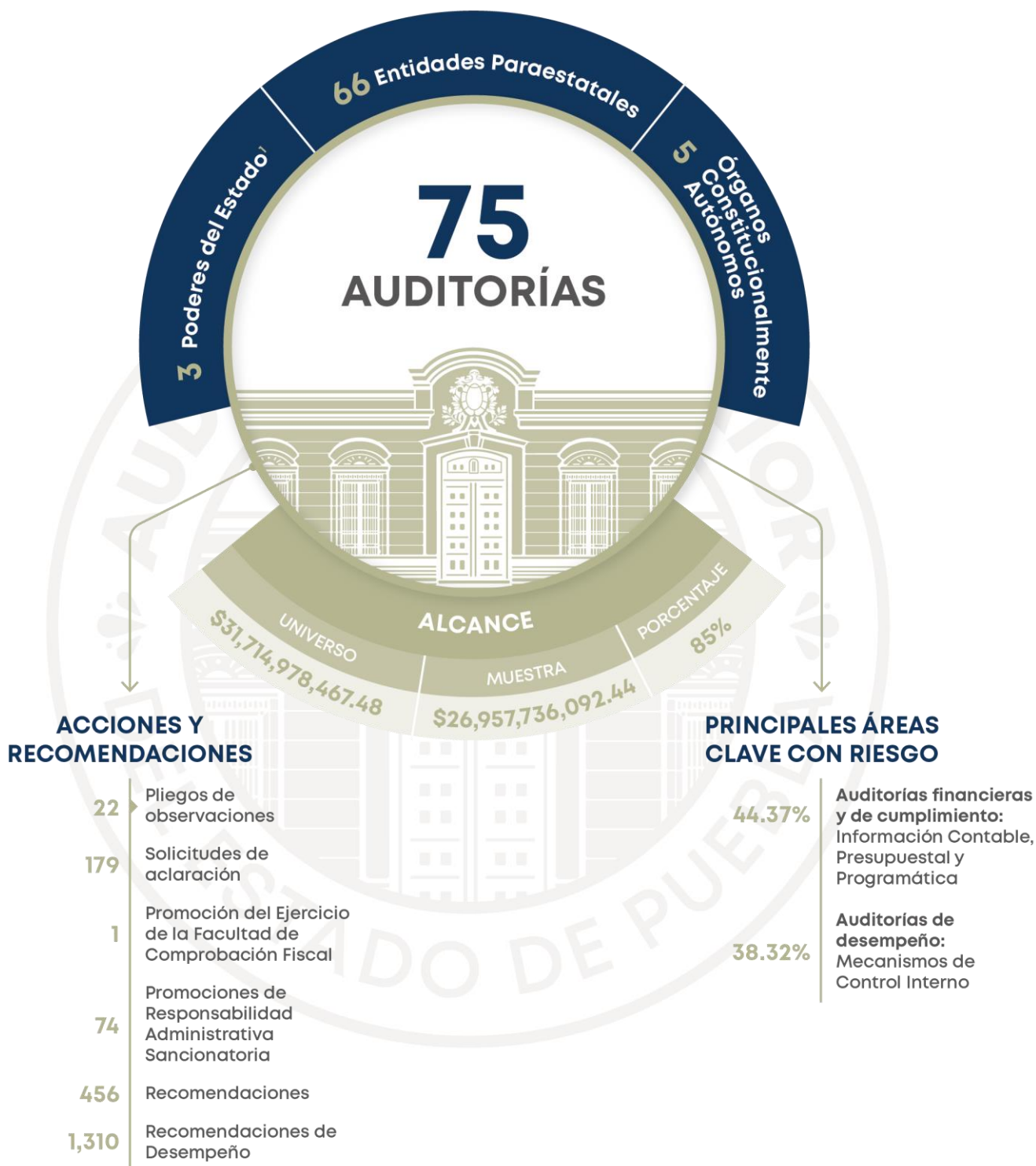
Tabla 1. Diferencias entre los diversos tipos de acciones y recomendaciones

Tipos de Resultados	¿Qué es?	¿Cuándo se emite?	Finalidad
Recomendaciones de Desempeño	Sugerencias para mejorar procesos y gestión	Cuando se detectan áreas de mejor operativa o administrativa	Implementar mejoras y fortalecer su desempeño
Recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento	Sugerencias para mejorar el manejo y control del dinero público	Cuando hay deficiencias en registros, control presupuestario o administración financiera	Corregir practicas financieras y fortalecer controles
Solicitudes de aclaración	Requerimientos para explicar o comprobar información	Cuando la información está incompleta, es inconsistente o insuficiente	Aclarar o comprobar el uso de los recursos
Pliegos de observaciones	Posibles daños a la Hacienda Pública	Cuando existen irregularidades que afectan recursos públicos	Aclarar, reintegrar recursos o enfrentar responsabilidades
Promociones de Responsabilidad Administrativa	Informar al Órgano Interno de Control sobre posibles responsabilidades administrativas no graves, para que continúen la investigación	Cuando existen irregularidades en el cumplimiento de funciones	Implementar medidas de control o corrección y evitar malas prácticas
Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal	Informar a la autoridad tributaria sobre posibles incumplimientos fiscales.	Cuando se detectan errores aritméticos o posibles omisiones en las declaraciones, solicitudes o avisos fiscales.	Fortalecer el cumplimiento de las obligaciones fiscales.

Fuente: Elaboración propia con base en la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla.

ESTADÍSTICAS GENERALES





Nota: En lo correspondiente a la fiscalización del Poder Legislativo, se realizaron dos auditorías, una al H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Puebla y otra a la Auditoría Superior del Estado de Puebla, dando un total de 75 auditorías.

**FICHAS RESUMEN
DE LAS ENTIDADES
FISCALIZADAS**





A. Poderes



Auditoría Superior del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$3,171,402.76 (tres millones ciento setenta y un mil cuatrocientos dos pesos 76/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$2,695,692.35 (dos millones seiscientos noventa y cinco mil seiscientos noventa y dos pesos 35/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	3	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	8		
Enlace para consultar el informe completo:		Auditoría Superior del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Normativa	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	3
Presupuestación	0
Seguimiento	0
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	8

H. Congreso del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$181,015,183.00 (ciento ochenta y un millones quince mil ciento ochenta y tres pesos 00/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$153,862,905.55 (ciento cincuenta y tres millones ochocientos sesenta y dos mil novecientos cinco pesos 55/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	4	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	12		
Enlace para consultar el informe completo:		H. Congreso del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Resultados de Ejercicios Anteriores	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Servicios Generales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	3
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	12

Poder Ejecutivo del Estado

Alcance	Universo:	\$12,757,606,195.00 (doce mil setecientos cincuenta y siete millones seiscientos seis mil ciento noventa y cinco pesos 00/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$10,843,965,265.75 (diez mil ochocientos cuarenta y tres millones novecientos sesenta y cinco mil doscientos sesenta y cinco pesos 75/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	9	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	8		
Enlace para consultar el informe completo:		Poder Ejecutivo del Estado	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Bienes Muebles	Recomendación
Bienes Muebles	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	0
Presupuestación	0
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	4
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	8

Poder Judicial del Estado

Alcance	Universo:	\$678,712,575.60 (seiscientos setenta y ocho millones setecientos doce mil quinientos setenta y cinco pesos 60/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$576,905,689.26 (quinientos setenta y seis millones novecientos cinco mil seiscientos ochenta y nueve pesos 26/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	4	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	5	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	14		
Enlace para consultar el informe completo:		Poder Judicial del Estado	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$6,533,422.19 (seis millones quinientos treinta y tres mil cuatrocientos veintidós pesos 19/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$5,012,030.40 (cinco millones doce mil treinta pesos 40/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Solicitud de aclaración: \$3,945,635.56 (tres millones novecientos cuarenta y cinco mil seiscientos treinta y cinco pesos 56/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$3,259,646.11 (tres millones doscientos cincuenta y nueve mil seiscientos cuarenta y seis pesos 11/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	3
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	14



B. Entidades Paraestatales



Agencia de Energía del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$2,477,842.72 (dos millones cuatrocientos setenta y siete mil ochocientos cuarenta y dos pesos 72/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$2,106,166.31 (dos millones ciento seis mil ciento sesenta y seis pesos 31/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	5	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	17	
Enlace para consultar el informe completo:		Agencia de Energía del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Egresos	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	17

Benemérita Universidad Autónoma de Puebla

Alcance	Universo:	\$697,728,639.85 (seiscientos noventa y siete millones setecientos veintiocho mil seiscientos treinta y nueve pesos 85/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$593,069,343.87 (quinientos noventa y tres millones sesenta y nueve mil trescientos cuarenta y tres pesos 87/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	2	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	3		
Enlace para consultar el informe completo:		Benemérita Universidad Autónoma de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Recomendación
Materiales y Suministros.	Solicitud de aclaración: \$119,654.00 (ciento diecinueve mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)
Servicios Generales	Recomendación
Servicios Generales.	Solicitud de aclaración: \$27,471,573.79 (veintisiete millones cuatrocientos setenta y un mil quinientos setenta y tres pesos 79/100 M.N.)
Expediente Técnico de Obra Pública por Contrato.	Solicitud de aclaración: \$52,838,816.67 (cincuenta y dos millones ochocientos treinta y ocho mil ochocientos dieciséis pesos 67/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	1
Presupuestación	0
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	1
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	3

Carreteras de Cuota-Puebla

Alcance	Universo:	\$1,191,760,350.07 (mil ciento noventa y un millones setecientos sesenta mil trescientos cincuenta pesos 07/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$1,012,996,297.56 (mil doce millones novecientos noventa y seis mil doscientos noventa y siete pesos 56/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	5	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	12	
Enlace para consultar el informe completo:		Carreteras de Cuota-Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria:
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Recomendación
Formatos LDF.	Recomendación
Formatos LDF.	Recomendación
Servicios Generales.	Recomendación
Servicios Generales.	Solicitud de aclaración: \$6,427,277.64 (seis millones cuatrocientos veintisiete mil doscientos setenta y siete pesos 64/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación.	Pliego de Observaciones: \$813,765.94 (ochocientos trece mil setecientos sesenta y cinco pesos 94/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	4
Presupuestación	2
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	2
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	12

Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$21,391,510.30 (veintiún millones trescientos noventa y un mil quinientos diez pesos 30/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$18,182,783.76 (dieciocho millones ciento ochenta y dos mil setecientos ochenta y tres pesos 76/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	3	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	33		
Enlace para consultar el informe completo:		Centro de Conciliación Laboral del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Solicitud de aclaración: \$6,893,890.76 (seis millones ochocientos noventa y tres mil ochocientos noventa pesos 76/100 M.N.)
Servicios Personales	Recomendación
Egresos	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	3
Programación	5
Presupuestación	3
Seguimiento	3
Evaluación	2
Rendición de Cuentas y Transparencia	3
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	2
Total	33

Ciudad Modelo

Alcance	Universo:	\$188,893.00 (ciento ochenta y ocho mil ochocientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$160,559.05 (ciento sesenta mil quinientos cincuenta y nueve pesos 05/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	8	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	14		
Enlace para consultar el informe completo:		Ciudad Modelo	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Formatos LDF	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Ingresos	Solicitud de aclaración: \$61,770.53 (sesenta y un mil setecientos setenta pesos 53/100 M.N.)
Servicios Personales	Recomendación
Egresos	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	3
Presupuestación	2
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	14

Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$495,495,683.57 (cuatrocientos noventa y cinco millones cuatrocientos noventa y cinco mil seiscientos ochenta y tres pesos 57/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$421,171,331.03 (cuatrocientos veintiún millones ciento setenta y un mil trescientos treinta y un pesos 03/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	7	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	12	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	21	
Enlace para consultar el informe completo:	Colegio de Bachilleres del Estado de Puebla		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Otros Ingresos y Beneficios	Solicitud de aclaración: \$411,091.75 (cuatrocientos once mil noventa y un pesos 75/100 M.N.)
Ingresos	Solicitud de aclaración: \$51,662,346.03 (cincuenta y un millones seiscientos sesenta y dos mil trescientos cuarenta y seis pesos 03/100 M.N.)
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Egresos	Solicitud de aclaración: \$1,066,778.56 (un millón sesenta y seis mil setecientos setenta y ocho pesos 56/100 M.N.)
Servicios Generales	Recomendación
	Solicitud de aclaración: \$556,894.80 (quinientos cincuenta y seis mil ochocientos noventa y cuatro pesos 80/100 M.N.)

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Solicitud de aclaración: \$399,527.44 (trescientos noventa y nueve mil quinientos veintisiete pesos 44/100 M.N.)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$3,777,982.36 (tres millones setecientos setenta y siete mil novecientos ochenta y dos pesos 36/100 M.N.)
Ayudas Sociales	Solicitud de aclaración: \$857,181.78 (ochocientos cincuenta y siete mil ciento ochenta y un pesos 78/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	1
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	21

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$57,750,604.92 (cincuenta y siete millones setecientos cincuenta mil seiscientos cuatro pesos 92/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$49,088,014.18 (cuarenta y nueve millones ochenta y ocho mil catorce pesos 18/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones :	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	13	
Enlace para consultar el informe completo:	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Puebla		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Recomendación
Formatos LDF.	Recomendación
Formatos LDF.	Recomendación
Formatos LDF.	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria:
Normativa.	Recomendación
Servicios Generales.	Recomendación
Servicios Generales.	Solicitud de aclaración: \$750,107.04 (setecientos cincuenta mil ciento siete pesos 04/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	13

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$130,536,079.47 (ciento treinta millones quinientos treinta y seis mil setenta y nueve pesos 47/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$110,955,667.55 (ciento diez millones novecientos cincuenta y cinco mil seiscientos sesenta y siete pesos 55/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	9	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	13		
Enlace para consultar el informe completo:	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Puebla		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Personales	Recomendación
Egresos	Recomendación
Egresos	Solicitud de aclaración: \$126,870.43 (ciento veintiséis mil ochocientos setenta pesos 43/100 M.N.)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Solicitud de aclaración: \$396,836.00 (trescientos noventa y seis mil ochocientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.)
Ayudas Sociales	Solicitud de aclaración: \$670,851.36 (seiscientos setenta mil ochocientos cincuenta y un pesos 36/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	0
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	13



Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas

Alcance	Universo:	\$33,935,838.54 (treinta y tres millones novecientos treinta y cinco mil ochocientos treinta y ocho pesos 54/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$28,845,462.76 (veintiocho millones ochocientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 76/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	5	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	29		
Enlace para consultar el informe completo:	Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Solicitud de aclaración: \$27,326.68 (veintisiete mil trescientos veintiséis pesos 68/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	3
Evaluación	2
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	2
Total	29

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla

Alcance	Universo:	\$300,586,275.90 (trescientos millones quinientos ochenta y seis mil doscientos setenta y cinco pesos 90/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$255,498,334.52 (doscientos cincuenta y cinco millones cuatrocientos noventa y ocho mil trescientos treinta y cuatro pesos 52/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	3	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	27		
Enlace para consultar el informe completo:		Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Solicitud de aclaración: \$58,852.75 (cincuenta y ocho mil ochocientos cincuenta y dos pesos 75/100 M.N.)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Solicitud de aclaración: \$535,222.65 (quinientos treinta y cinco mil doscientos veintidós pesos 65/100 M.N.)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Pliego de Observaciones \$580,000.00 (quinientos ochenta mil pesos 00/100 M.N.)
Expediente Técnico de Obra Pública por Contrato.	Pliego de Observaciones \$9,750,757.09 (nueve millones setecientos cincuenta mil setecientos cincuenta y siete pesos 09/100 M.N.)
Expediente Técnico de Obra Pública por Contrato.	Pliego de Observaciones \$19,907,153.72 (diecinueve millones novecientos siete mil ciento cincuenta y tres pesos 72/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	2
Evaluación	2
Rendición de Cuentas y Transparencia	3
Mecanismos de Control Interno	9
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	2
Total	27

Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos

Alcance	Universo:	\$77,030,107.10 (setenta y siete millones treinta mil ciento siete pesos 10/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$65,475,591.04 (sesenta y cinco millones cuatrocientos setenta y cinco mil quinientos noventa y un pesos 04/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	3	
	Recomendaciones :	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	21		
Enlace para consultar el informe completo:		Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria:
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Solicitud de aclaración: \$480,240.00 (cuatrocientos ochenta mil doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)
Formatos LDF.	Recomendación
Formatos LDF.	Recomendación
Normativa.	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria:
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia.	Recomendación
Ingresos.	Solicitud de aclaración: \$2,520,445.24 (dos millones quinientos veinte mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 24/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Recomendación
Servicios Generales.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria:
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.	Pliego de observaciones: \$1,036,604.71 (un millón treinta y seis mil seiscientos cuatro pesos 71/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	3
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	21

Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$19,742,993.84 (diecinueve millones setecientos cuarenta y dos mil novecientos noventa y tres pesos 84/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$16,781,544.76 (dieciséis millones setecientos ochenta y un mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 76/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	0	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	23		
Enlace para consultar el informe completo:		Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios Generales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	3
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	0
Total	23

Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública

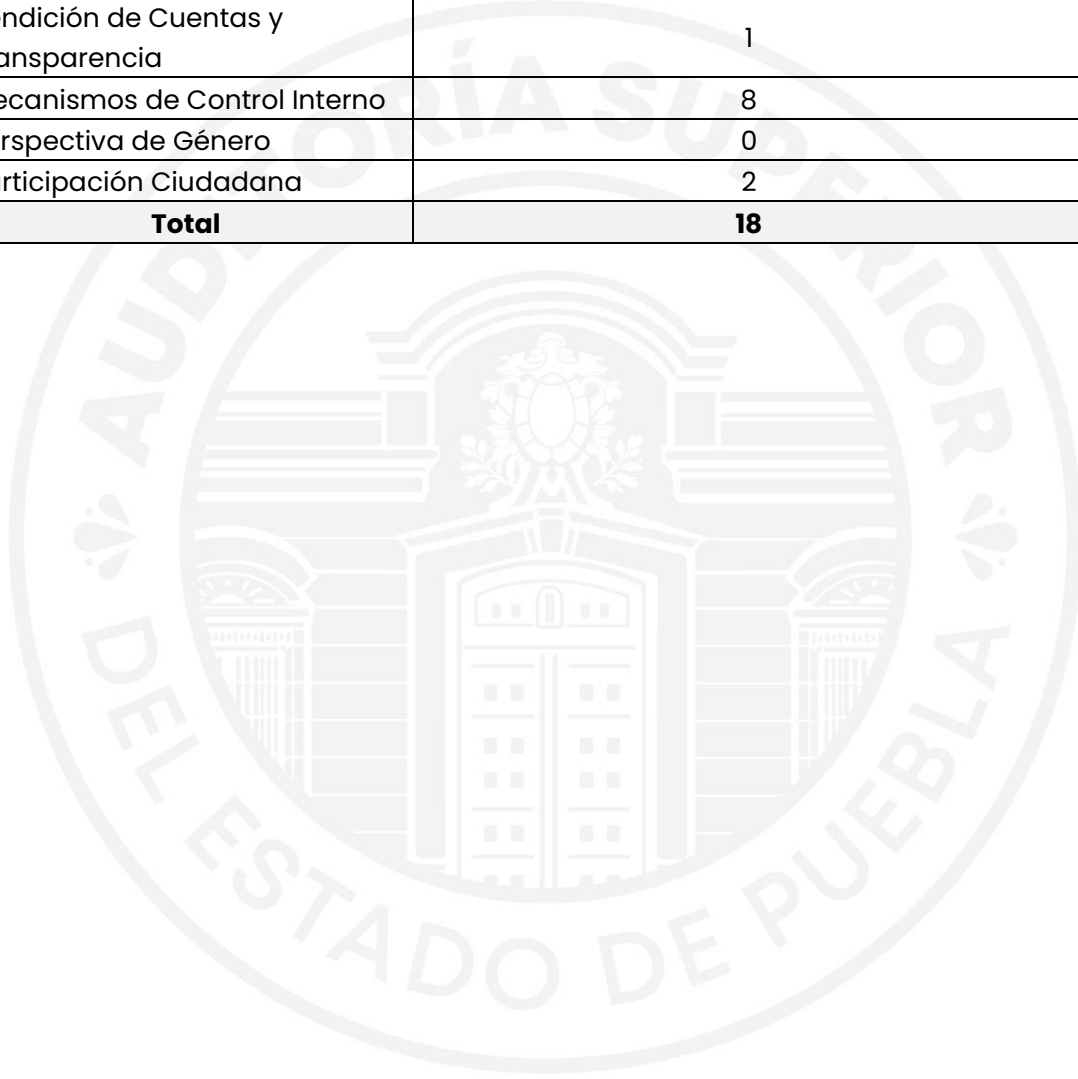
Alcance	Universo:	\$277,651,551.40 (doscientos setenta y siete millones seiscientos cincuenta y un mil quinientos cincuenta y un pesos 40/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$236,003,818.69 (doscientos treinta y seis millones tres mil ochocientos dieciocho pesos 69/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	4	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	10	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	18		
Enlace para consultar el informe completo:		Consejo Estatal de Coordinación del Sistema Nacional de Seguridad Pública	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	Solicitud de aclaración: \$3,319,299.02 (tres millones trescientos diecinueve mil doscientos noventa y nueve pesos 02/100 M.N.)
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$1,668,888.63 (un millón seiscientos sesenta y ocho mil ochocientos ochenta y ocho pesos 63/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$4,255,885.01 (cuatro millones doscientos cincuenta y cinco mil ochocientos ochenta y cinco pesos 01/100 M.N.)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$625,876.84 (seiscientos veinticinco mil ochocientos setenta y seis pesos 84/100 M.N.)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	2
Total	18



Convenciones y Parques

Alcance	Universo:	\$431,953,329.08 (cuatrocientos treinta y un millones novecientos cincuenta y tres mil trescientos veintinueve pesos 08/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$367,160,329.72 (trescientos sesenta y siete millones ciento sesenta mil trescientos veintinueve pesos 72/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	17		
Enlace para consultar el informe completo:	Convenciones y Parques		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Generales	Recomendación
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$477,456.00 (cuatrocientos setenta y siete mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$94,351.50 (noventa y cuatro mil trescientos cincuenta y un pesos 50/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	2
Total	17

Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital

Alcance	Universo:	\$278,121,771.20 (doscientos setenta y ocho millones ciento veintiún mil setecientos setenta y un pesos 20/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$236,403,505.52 (doscientos treinta y seis millones cuatrocientos tres mil quinientos cinco pesos 52/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	4	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	24		
Enlace para consultar el informe completo:		Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	3
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	24

Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana

Alcance	Universo:	\$946,745,752.26 (novecientos cuarenta y seis millones setecientos cuarenta y cinco mil setecientos cincuenta y dos pesos 26/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$804,733,889.42 (ochocientos cuatro millones setecientos treinta y tres mil ochocientos ochenta y nueve pesos 42/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	19		
Enlace para consultar el informe completo:	Corporación Auxiliar de Policía de Protección Ciudadana		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	2
Total	19

El Colegio de Puebla, A.C.

Alcance	Universo:	\$18,242,314.50 (dieciocho millones doscientos cuarenta y dos mil trescientos catorce pesos 50/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$15,505,967.33 (quince millones quinientos cinco mil novecientos sesenta y siete pesos 33/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	2	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	20	
Enlace para consultar el informe completo:	El Colegio de Puebla, A.C.		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Ingresos	Recomendación
Egresos	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$72,708.80 (setenta y dos mil setecientos ocho pesos 80/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	9
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	20

Fideicomiso Público de Administración y Garantía denominado Fondo para el Fortalecimiento de la Microempresa

Alcance	Universo:	\$1,102,606.97 (un millón ciento dos mil seiscientos seis pesos 97/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$937,215.92 (novecientos treinta y siete mil doscientos quince pesos 92/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	12	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	20	
Enlace para consultar el informe completo:	Fideicomiso Público de Administración y Garantía denominado Fondo para el Fortalecimiento de la Microempresa		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	Recomendación
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	Pliego de observaciones: \$275,000.00 (doscientos setenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	1
Total	20



Fideicomiso Público denominado "Banco Estatal de Tierra"

Alcance	Universo:	\$4,700,116.37 (cuatro millones setecientos mil ciento dieciséis pesos 37/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$3,995,098.91 (tres millones novecientos noventa y cinco mil noventa y ocho pesos 91/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	15		
Enlace para consultar el informe completo:		Fideicomiso Público denominado "Banco Estatal de Tierra"	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Recomendación
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$134,076.33 (ciento treinta y cuatro mil setenta y seis pesos 33/100 M.N.)
Servicios de limpieza y manejo de desechos	Pliego de observaciones: \$42,000.00 (cuarenta y dos mil pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	4
Presupuestación	0
Seguimiento	0
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	15

Fideicomiso Público denominado "Comisión Estatal de Vivienda de Puebla"

Alcance	Universo:	\$492,365.05 (cuatrocientos noventa y dos mil trescientos sesenta y cinco pesos 05/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$418,510.29 (cuatrocientos dieciocho mil quinientos diez pesos 29/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	11	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	16		
Enlace para consultar el informe completo:		Fideicomiso Público denominado "Comisión Estatal de Vivienda de Puebla"	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	Solicitud de aclaración: \$5,000.00 (cinco mil pesos 00/100 M.N.)
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	16

Fideicomiso Público para la Administración de Inmuebles y Ejecución de Obras Públicas en la Reserva Territorial Atlixcáyotl-Quetzalcóatl

Alcance	Universo:	\$924,310.04 (novecientos veinticuatro mil trescientos diez pesos 04/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$785,663.53 (setecientos ochenta y cinco mil seiscientos sesenta y tres pesos 53/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	4	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	26		
Enlace para consultar el informe completo:		Fideicomiso Público para la Administración de Inmuebles y Ejecución de Obras Públicas en la Reserva Territorial Atlixcáyotl-Quetzalcóatl	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$204,914.00 (doscientos cuatro mil novecientos catorce pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	2
Total	26

Instituto de Administración Pública del Estado de Puebla, A.C.

Alcance	Universo:	\$8,060,344.00 (ocho millones sesenta mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$6,851,292.40 (seis millones ochocientos cincuenta y un mil doscientos noventa y dos pesos 40/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	1	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	9		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto de Administración Pública del Estado de Puebla, A.C.	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	0
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	3
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	0
Total	9

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$114,164,079.46 (ciento catorce millones ciento sesenta y cuatro mil setenta y nueve pesos 46/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$97,039,467.54 (noventa y siete millones treinta y nueve mil cuatrocientos sesenta y siete pesos 54/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	10	
Enlace para consultar el informe completo:	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Servicios de Arrendamiento	Recomendación
Servicios de Arrendamiento	Solicitud de aclaración: \$69,600.00 (sesenta y nueve mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$287,651.00 (doscientos ochenta y siete mil seiscientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N.)
Servicios Oficiales	Solicitud de aclaración: \$454,662.00 (cuatrocientos cincuenta y cuatro mil seiscientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	3
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	10

Instituto de Educación Digital del Estado de Puebla

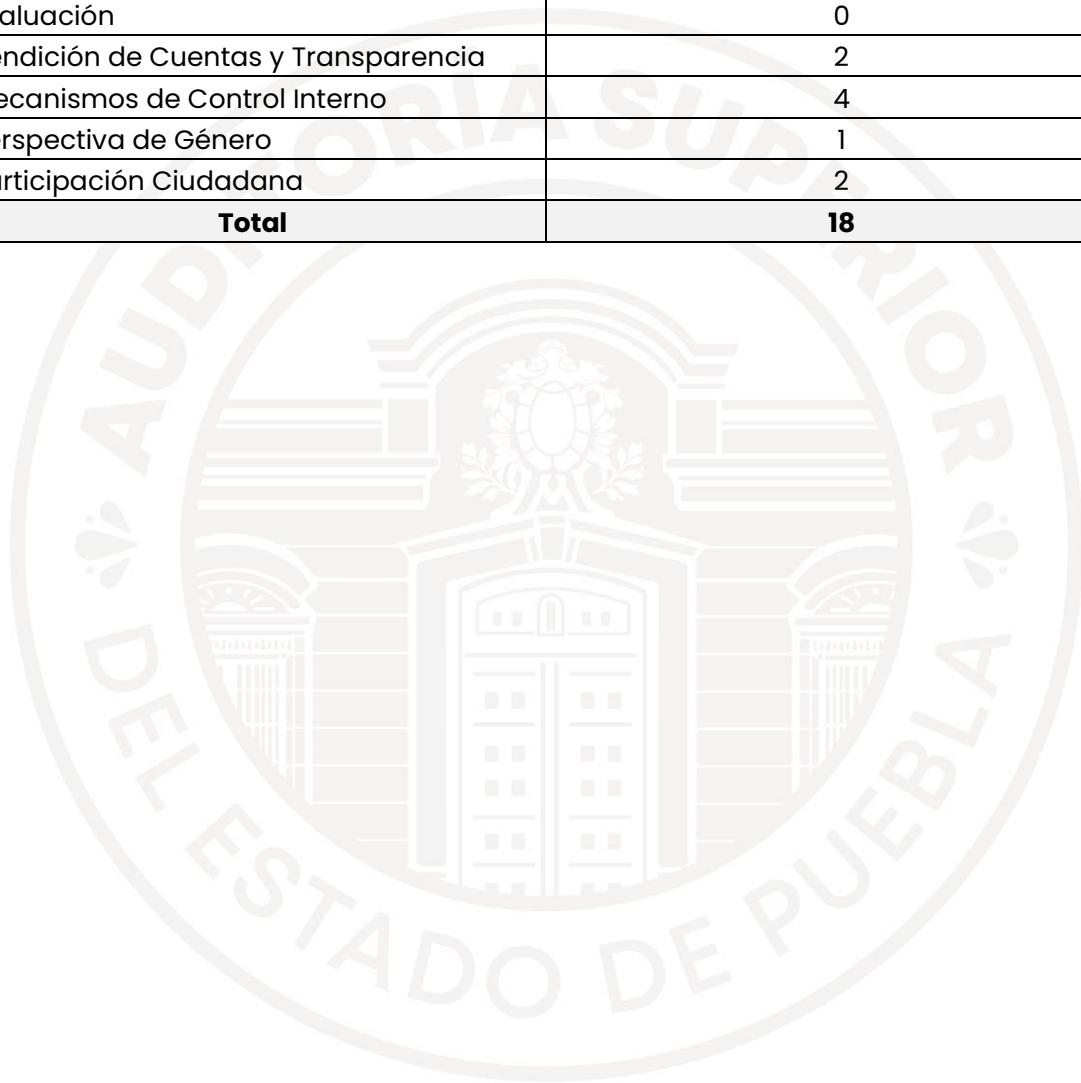
Alcance	Universo:	\$113,033,190.55 (ciento trece millones treinta y tres mil ciento noventa pesos 55/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$96,078,211.97 (noventa y seis millones setenta y ocho mil doscientos once pesos 97/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	6	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	18		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto de Educación Digital del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	Recomendación
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	Solicitud de aclaración: \$1,413,999.21 (un millón cuatrocientos trece mil novecientos noventa y nueve pesos 21/100 M.N.)
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	Solicitud de aclaración: \$251,962.90 (doscientos cincuenta y un mil novecientos sesenta y dos pesos 90/100 M.N.)
Servicios de Arrendamiento	Solicitud de aclaración: \$5,985,810.19 (cinco millones novecientos ochenta y cinco mil ochocientos diez pesos 19/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$1,924,425.64 (un millón novecientos veinticuatro mil cuatrocientos veinticinco pesos 64/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$245,479.20 (doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 20/100 M.N.)
Mobiliario y Equipo de Administración	Solicitud de aclaración: \$5,765,907.60 (cinco millones setecientos sesenta y cinco mil novecientos siete pesos 60/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	4
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	18



Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla

Alcance	De la revisión a los estados e informes contables, presupuestarios y programáticos que integran la Cuenta Pública del Estado 2024, de conformidad con las facultades de fiscalización superior, se obtuvo específicamente lo relacionado con los recursos públicos fiscalizables, identificándose que el Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla informó que los recursos que captó, recaudó, administró y ejerció no corresponden a recursos fiscalizables.	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:	
	Pliegos de Observaciones:	0
	Solicitudes de aclaración:	0
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0
	Recomendaciones:	0
	Derivadas de las auditorías de desempeño:	
Recomendaciones de Desempeño:	18	
Enlace para consultar el informe completo:	Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla	

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	9
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	18

Instituto de Profesionalización del Magisterio Poblano

Alcance	Universo:	\$9,881,489.03 (nueve millones ochocientos ochenta y un mil cuatrocientos ochenta y nueve pesos 03/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$8,399,265.68 (ocho millones trescientos noventa y nueve mil doscientos sesenta y cinco pesos 68/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	4	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	18		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto de Profesionalización del Magisterio Poblano	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	4
Presupuestación	1
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	18

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$6,502,687,597.19 (seis mil quinientos dos millones seiscientos ochenta y siete mil quinientos noventa y siete pesos 19/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$5,527,284,457.61 (cinco mil quinientos veintisiete millones doscientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 61/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	5	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	15		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Egresos	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	15

Instituto Estatal de Educación para Adultos

Alcance	Universo:	\$1,964,366.00 (un millón novecientos sesenta y cuatro mil trescientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$1,669,711.10 (un millón seiscientos sesenta y nueve mil setecientos once pesos 10/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	24	
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Estatal de Educación para Adultos	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Ingresos	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Egresos	Recomendación
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$155,255.29 (ciento cincuenta y cinco mil doscientos cincuenta y cinco pesos 29/100 M.N.)
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	Solicitud de aclaración: \$184,659.83 (ciento ochenta y cuatro mil seiscientos cincuenta y nueve pesos 83/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	3
Evaluación	2
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	0
Total	24

Instituto Poblano de Asistencia al Migrante

Alcance	De la revisión a los estados e informes contables, presupuestarios y programáticos que integran la Cuenta Pública del Estado 2024, de conformidad con las facultades de fiscalización superior, se obtuvo específicamente lo relacionado con los recursos públicos fiscalizables, identificándose que el Instituto Poblano de Asistencia al Migrante informó que los recursos que captó, recaudó, administró y ejerció no corresponden a recursos fiscalizables.	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:	
	Pliegos de Observaciones:	0
	Solicitudes de aclaración:	0
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0
	Recomendaciones:	5
	Derivadas de las auditorías de desempeño:	
Recomendaciones de Desempeño:	20	
Enlace para consultar el informe completo:	Instituto Poblano de Asistencia al Migrante	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Egresos	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	2
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	2
Total	20

Instituto Poblano de la Juventud

Alcance	Universo:	\$73,875.03 (setenta y tres mil ochocientos setenta y cinco pesos 03/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$62,793.78 (sesenta y dos mil setecientos noventa y tres pesos 78/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	0	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	13		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Poblano de la Juventud	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios Generales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	13

Instituto Poblano de los Pueblos Indígenas

Alcance	Universo:	\$29,300.44 (veintinueve mil trescientos pesos 44/100 M.N.)	100.00%
	Muestra:	\$29,300.44 (veintinueve mil trescientos pesos 44/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	4	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	21	
Enlace para consultar el informe completo:	Instituto Poblano de los Pueblos Indígenas		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	0
Evaluación	1
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	2
Total	21

Instituto Poblano del Deporte

Alcance	Universo:	\$51,448,751.77 (cincuenta y un millones cuatrocientos cuarenta y ocho mil setecientos cincuenta y un pesos 77/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$43,731,439.00 (cuarenta y tres millones setecientos treinta y un mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	7	
	Recomendaciones:	0	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	22	
Enlace para consultar el informe completo:	Instituto Poblano del Deporte		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios de Arrendamiento	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Oficiales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Otros Servicios Generales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	4
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	2
Total	22

Instituto Tecnológico Superior de Acatlán de Osorio

Alcance	Universo:	\$23,270,899.48 (veintitrés millones doscientos setenta mil ochocientos noventa y nueve pesos 48/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$19,780,264.56 (diecinueve millones setecientos ochenta mil doscientos sesenta y cuatro pesos 56/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	8	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	12		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Acatlán de Osorio	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Servicios Básicos	Recomendación
Servicios Básicos	Solicitud de aclaración: \$396,720.00 (trescientos noventa y seis mil setecientos veinte pesos 00/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$189,200.00 (ciento ochenta y nueve mil doscientos pesos 00/100 M.N.)
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	Solicitud de aclaración: \$111,329.80 (ciento once mil trescientos veintinueve pesos 80/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	4
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	12

Instituto Tecnológico Superior de Atlixco

Alcance	Universo:	\$36,547,073.63 (treinta y seis millones quinientos cuarenta y siete mil setenta y tres pesos 63/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$31,065,012.59 (treinta y un millones sesenta y cinco mil doce pesos 59/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	18		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Atlixco	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	Solicitud de aclaración: \$373,228.25 (trescientos setenta y tres mil doscientos veintiocho pesos 25/100 M.N.)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Recomendación
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$286,360.99 (doscientos ochenta y seis mil trescientos sesenta pesos 99/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	18

Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán

Alcance	Universo:	\$30,671,093.10 (treinta millones seiscientos setenta y un mil noventa y tres pesos 10/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$26,070,429.14 (veintiséis millones setenta mil cuatrocientos veintinueve pesos 14/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	14		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$245,817.98 (doscientos cuarenta y cinco mil ochocientos diecisiete pesos 98/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$769,073.16 (setecientos sesenta y nueve mil setenta y tres pesos 16/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Pliego de Observaciones \$260,891.96 (doscientos sesenta mil ochocientos noventa y un pesos 96/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$97,777.07 (noventa y siete mil setecientos setenta y siete pesos 07/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	0
Total	14

Instituto Tecnológico Superior de Huauchinango, Puebla

Alcance	Universo:	\$36,782,910.71 (treinta y seis millones setecientos ochenta y dos mil novecientos diez pesos 71/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$31,265,474.10 (treinta y un millones doscientos sesenta y cinco mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos 10/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	2	
	Solicitudes de aclaración:	4	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	14	
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Huauchinango, Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$85,100.40 (ochenta y cinco mil cien pesos 40/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Pliego de observaciones: \$76,836.68 (setenta y seis mil ochocientos treinta y seis pesos 68/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$750,437.92 (setecientos cincuenta mil cuatrocientos treinta y siete pesos 92/100 M.N.)
Servicios Generales	Pliego de observaciones: \$179,196.12 (ciento setenta y nueve mil ciento noventa y seis pesos 12/100 M.N.)
Egresos	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Solicitud de aclaración: \$129,043.00 (ciento veintinueve mil cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$1,116,640.72 (un millón ciento dieciséis mil seiscientos cuarenta pesos 72/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	14



Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan

Alcance	Universo:	\$17,202,760.60 (diecisiete millones doscientos dos mil setecientos sesenta pesos 60/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$14,622,346.51 (catorce millones seiscientos veintidós mil trescientos cuarenta y seis pesos 51/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones	0	
	Solicitudes de aclaración	4	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)	0	
	Recomendaciones	9	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño	17		
Enlace para consultar el informe completo:	Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Negra de Ajalpan		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Generales	Recomendación
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$881,206.00 (ochocientos ochenta y un mil doscientos seis pesos 00/100 M.N.)
Ayudas Sociales	Solicitud de aclaración: \$41,960.00 (cuarenta y un mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Solicitud de aclaración: \$77,984.19 (setenta y siete mil novecientos ochenta y cuatro pesos 19/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$45,939.64 (cuarenta y cinco mil novecientos treinta y nueve pesos 64/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	17



Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla

Alcance	Universo:	\$37,810,564.11 (treinta y siete millones ochocientos diez mil quinientos sesenta y cuatro pesos 11/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$32,138,979.49 (treinta y dos millones ciento treinta y ocho mil novecientos setenta y nueve pesos 49/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	15		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación
Servicios Generales	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	0
Total	15

Instituto Tecnológico Superior de Libres, Puebla

Alcance	Universo:	\$29,573,221.37 (veintinueve millones quinientos setenta y tres mil doscientos veintiún pesos 37/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$25,137,238.16 (veinticinco millones ciento treinta y siete mil doscientos treinta y ocho pesos 16/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	6	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	17		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Libres, Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Personales	Solicitud de aclaración: \$476,721.93 (cuatrocientos setenta y seis mil setecientos veintinueve pesos 93/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$295,071.66 (doscientos noventa y cinco mil setenta y un pesos 66/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Pliego de observaciones: \$64,604.24 (sesenta y cuatro mil seiscientos cuatro pesos 24/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$104,400.00 (ciento cuatro mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Solicitud de aclaración: \$66,513.34 (sesenta y seis mil quinientos trece pesos 34/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Solicitud de aclaración: \$224,829.44 (doscientos veinticuatro mil ochocientos veintinueve pesos 44/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$316,585.55 (trescientos dieciséis mil quinientos ochenta y cinco pesos 55/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	17



Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan

Alcance	Universo:	\$35,258,238.99 (treinta y cinco millones doscientos cincuenta y ocho mil doscientos treinta y ocho pesos 99/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$29,969,503.14 (veintinueve millones novecientos sesenta y nueve mil quinientos tres pesos 14/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	2	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	12		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de San Martín Texmelucan	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Bienes Muebles	Solicitud de aclaración: \$60,221.49 (sesenta mil doscientos veintiún pesos 49/100 M.N.)
Normativa	Recomendación
Servicios Generales	Recomendación
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$581,575.15 (quinientos ochenta y un mil quinientos setenta y cinco pesos 15/100 M.N.)
Servicios Generales	Pliego de observaciones: \$518,616.67 (quinientos dieciocho mil seiscientos dieciséis pesos 67/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Pliego de observaciones: \$789,301.30 (setecientos ochenta y nueve mil trescientos un pesos 30/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	12

Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca, Puebla

Alcance	Universo:	\$35,146,299.47 (treinta y cinco millones ciento cuarenta y seis mil doscientos noventa y nueve pesos 47/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$29,874,354.55 (veintinueve millones ochocientos setenta y cuatro mil trescientos cincuenta y cuatro pesos 55/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	19		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca, Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$114,458.39 (ciento catorce mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 39/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$1,334,500.00 (un millón trescientos treinta y cuatro mil quinientos pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Pliego de observaciones: \$83,520.00 (ochenta y tres mil quinientos veinte pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	19

Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez

Alcance	Universo:	\$19,106,189.73 (diecinueve millones ciento seis mil ciento ochenta y nueve pesos 73/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$16,240,261.27 (dieciséis millones doscientos cuarenta mil doscientos sesenta y un pesos 27/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	19	
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$232,185.58 (doscientos treinta y dos mil ciento ochenta y cinco pesos 58/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	2
Total	19

Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán

Alcance	Universo:	\$48,594,436.41 (cuarenta y ocho millones quinientos noventa y cuatro mil cuatrocientos treinta y seis pesos 41/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$41,305,270.95 (cuarenta y un millones trescientos cinco mil doscientos setenta pesos 95/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	4	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	16	
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$51,263.00 (cincuenta y un mil doscientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$172,602.40 (ciento setenta y dos mil seiscientos dos pesos 40/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Solicitud de aclaración: \$304,027.77 (trescientos cuatro mil veintisiete pesos 77/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$836,653.60 (ochocientos treinta y seis mil seiscientos cincuenta y tres pesos 60/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	16

Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec

Alcance	Universo:	\$16,413,314.50 (dieciséis millones cuatrocientos trece mil trescientos catorce pesos 50/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$13,951,317.33 (trece millones novecientos cincuenta y un mil trescientos diecisiete pesos 33/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	9	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	18		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Tlatlauquitepec	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$92,000.00 (noventa y dos mil pesos 00/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$1,310,211.30 (un millón trescientos diez mil doscientos once pesos 30/100 M.N.)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$643,220.00 (seiscientos cuarenta y tres mil doscientos veinte pesos 00/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Pliego de observaciones: \$347,842.24 (trescientos cuarenta y siete mil ochocientos cuarenta y dos pesos 24/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	18



Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza

Alcance	Universo:	\$14,367,128.56 (catorce millones trescientos sesenta y siete mil ciento veintiocho pesos 56/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$12,212,059.28 (doce millones doscientos doce mil cincuenta y nueve pesos 28/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	14		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Servicios Generales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	4
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	14

Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla

Alcance	Universo:	\$40,232,461.92 (cuarenta millones doscientos treinta y dos mil cuatrocientos sesenta y un pesos 92/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$34,197,592.63 (treinta y cuatro millones ciento noventa y siete mil quinientos noventa y dos pesos 63/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	8	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	13		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Tecnológico Superior de Zacapoaxtla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$399,375.99 (trescientos noventa y nueve mil trescientos setenta y cinco pesos 99/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$297,827.70 (doscientos noventa y siete mil ochocientos veintisiete pesos 70/100 M.N.)
Ayudas Sociales	Recomendación
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$141,682.41 (ciento cuarenta y un mil seiscientos ochenta y dos pesos 41/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	13

Museos Puebla

Alcance	Universo:	\$30,618,852.99 (treinta millones seiscientos dieciocho mil ochocientos cincuenta y dos pesos 99/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$26,026,025.04 (veintiséis millones veintiséis mil veinticinco pesos 04/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	2	
	Solicitudes de aclaración:	5	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	9	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	22		
Enlace para consultar el informe completo:		Museos Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Egresos	Recomendación
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$5,493,899.20 (cinco millones cuatrocientos noventa y tres mil ochocientos noventa y nueve pesos 20/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Pliego de observaciones: \$594,473.40 (quinientos noventa y cuatro mil cuatrocientos setenta y tres pesos 40/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$868,013.46 (ochocientos sesenta y ocho mil trece pesos 46/100 M.N.)
Servicios Oficiales	Solicitud de aclaración: \$3,765,359.36 (tres millones setecientos sesenta y cinco mil trescientos cincuenta y nueve pesos 36/100 M.N.)
Servicios Oficiales	Pliego de observaciones: \$170,000.00 (ciento setenta mil pesos 00/100 M.N.)

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Mobiliario y Equipo de Administración	Solicitud de aclaración: \$3,700,000.00 (tres millones setecientos mil pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$637,740.60 (seiscientos treinta y siete mil setecientos cuarenta pesos 60/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	9
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	22

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal

Anticorrupción

Alcance	Universo:	\$28,113,292.96 (veintiocho millones ciento trece mil doscientos noventa y dos pesos 96/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$23,896,299.02 (veintitrés millones ochocientos noventa y seis mil doscientos noventa y nueve pesos 02/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	2	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	13		
Enlace para consultar el informe completo:		Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	1
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	0
Total	13

Servicios de Salud del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$3,102,617,378.98 (tres mil ciento dos millones seiscientos diecisiete mil trescientos setenta y ocho pesos 98/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$2,637,224,772.13 (dos mil seiscientos treinta y siete millones doscientos veinticuatro mil setecientos setenta y dos pesos 13/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	1	
	Solicitudes de aclaración:	4	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	4	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	21		
Enlace para consultar el informe completo:		Servicios de Salud del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Solicitud de aclaración: \$61,974.07 (sesenta y un mil novecientos setenta y cuatro pesos 07/100 M.N.)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	Solicitud de aclaración: \$19,613,192.34 (diecinueve millones seiscientos trece mil ciento noventa y dos pesos 34/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$345,357.06 (trescientos cuarenta y cinco mil trescientos cincuenta y siete pesos 06/100 M.N.)
Otros Servicios Generales	Pliego de Observaciones: \$147,876,002.27 (ciento cuarenta y siete millones ochocientos setenta y seis mil dos pesos 27/100 M.N.)
Mobiliario y Equipo de Administración	Solicitud de aclaración: \$7,848,401.59 (siete millones ochocientos cuarenta y ocho mil cuatrocientos un pesos 59/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	2
Programación	5
Presupuestación	3
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	21

Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$65,641,855.20 (sesenta y cinco millones seiscientos cuarenta y un mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 20/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$55,795,576.92 (cincuenta y cinco millones setecientos noventa y cinco mil quinientos setenta y seis pesos 92/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	24		
Enlace para consultar el informe completo:		Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Personales	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Solicitud de aclaración: \$2,365.67 (dos mil trescientos sesenta y cinco pesos 67/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	2
Evaluación	2
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	2
Total	24

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$455,529,566.33 (cuatrocientos cincuenta y cinco millones quinientos veintinueve mil quinientos sesenta y seis pesos 33/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$387,200,131.38 (trescientos ochenta y siete millones doscientos mil ciento treinta y un pesos 38/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	17	
Enlace para consultar el informe completo:	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	2
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	17

Universidad de la Salud

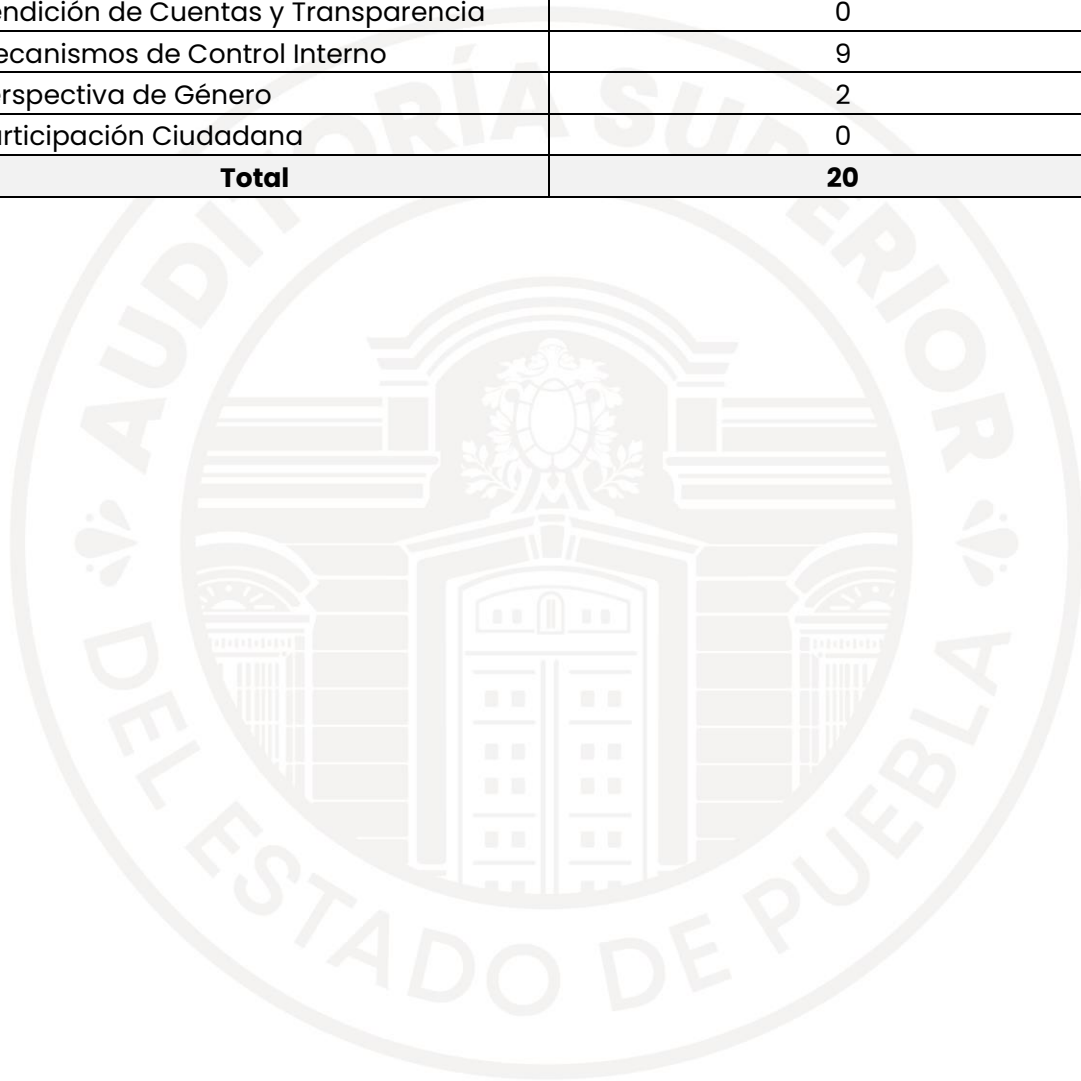
Alcance	Universo:	\$73,235,072.02 (setenta y tres millones doscientos treinta y cinco mil setenta y dos pesos 02/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$62,249,811.22 (sesenta y dos millones doscientos cuarenta y nueve mil ochocientos once pesos 22/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	4	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	8	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	20		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad de la Salud	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Efectivo y Equivalentes	Recomendación
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Recomendación
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$123,581.76 (ciento veintitrés mil quinientos ochenta y un pesos 76/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$6,009,704.89 (seis millones nueve mil setecientos cuatro pesos 89/100 M.N.)
Ayudas Sociales	Solicitud de aclaración: \$349,690.00 (trescientos cuarenta y nueve mil seiscientos noventa pesos 00/100 M.N.)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$383,496.28 (trescientos ochenta y tres mil cuatrocientos noventa y seis pesos 28/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	9
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	0
Total	20



Universidad Intercultural del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$23,135,360.79 (veintitrés millones ciento treinta y cinco mil trescientos sesenta pesos 79/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$19,665,056.67 (diecinueve millones seiscientos sesenta y cinco mil cincuenta y seis pesos 67/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	13		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Intercultural del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Egresos	Recomendación

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	4
Presupuestación	1
Seguimiento	0
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	3
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	13

Universidad Interserrana del Estado de Puebla – Chilchotla

Alcance	Universo:	\$19,294,173.00 (diecinueve millones doscientos noventa y cuatro mil ciento setenta y tres pesos 00/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$16,400,047.05 (dieciséis millones cuatrocientos mil cuarenta y siete pesos 05/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	9	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	18		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Interserrana del Estado de Puebla - Chilchotla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios.	Recomendación
Formatos LDF.	Recomendación
Formatos LDF.	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF.	Recomendación
Normativa.	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia.	Recomendación
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos.	Solicitud de aclaración: \$194,456.66 (ciento noventa y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 66/100 M.N.)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	Solicitud de aclaración: \$252,368.04 (doscientos cincuenta y dos mil trescientos sesenta y ocho pesos 04/100 M.N.)
Servicios Personales.	Recomendación
Materiales y Suministros.	Recomendación
Materiales y Suministros.	Solicitud de aclaración: \$207,424.52 (doscientos siete mil cuatrocientos veinticuatro pesos 52/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	4
Presupuestación	2
Seguimiento	3
Evaluación	1
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	3
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	18

Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Ahuacatlán

Alcance	Universo:	\$19,855,998.00 (diecinueve millones ochocientos cincuenta y cinco mil novecientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$16,877,598.30 (dieciséis millones ochocientos setenta y siete mil quinientos noventa y ocho pesos 30/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	6	
	Recomendaciones:	8	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	21		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Ahuacatlán	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Formatos LDF	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Recomendación
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Ingresos	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Personales	Recomendación
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Recomendación
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$623,070.00 (seiscientos veintitrés mil setenta pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	4
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	9
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	1
Total	21



Universidad Politécnica de Amozoc

Alcance	Universo:	\$22,205,751.88 (veintidós millones doscientos cinco mil setecientos cincuenta y un pesos 88/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$18,874,889.10 (dieciocho millones ochocientos setenta y cuatro mil ochocientos ochenta y nueve pesos 10/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	22		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Politécnica de Amozoc	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Ingresos	Solicitud de aclaración: \$97,261.30 (noventa y siete mil doscientos sesenta y un pesos 30/100 M.N.)
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$603,686.03 (seiscientos tres mil seiscientos ochenta y seis pesos 03/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$3,484,601.53 (tres millones cuatrocientos ochenta y cuatro mil seiscientos un pesos 53/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	1
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	9
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	22

Universidad Politécnica de Puebla

Alcance	Universo:	\$46,321,216.67 (cuarenta y seis millones trescientos veintiún mil doscientos dieciséis pesos 67/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$39,373,034.17 (treinta y nueve millones trescientos setenta y tres mil treinta y cuatro pesos 17/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	14	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	6	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
	Recomendaciones de Desempeño:	19	
Enlace para consultar el informe completo:	Universidad Politécnica de Puebla		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Solicitud de aclaración: \$11,747,039.78 (once millones setecientos cuarenta y siete mil treinta y nueve pesos 78/100 M.N.)
Servicios Personales	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Solicitud de aclaración: \$984.00 (novecientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Solicitud de aclaración: \$93,961.00 (noventa y tres mil novecientos sesenta y un pesos 00/100 M.N.)
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	Solicitud de aclaración: \$405,008.67 (cuatrocientos cinco mil ocho pesos 67/100 M.N.)
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	Solicitud de aclaración: \$200,970.00 (doscientos mil novecientos setenta pesos 00/100 M.N.)
Servicios de Arrendamiento	Solicitud de aclaración: \$226,200.00 (doscientos veintiséis mil doscientos pesos 00/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$530,422.20 (quinientos treinta mil cuatrocientos veintidós pesos 20/100 M.N.)
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	Solicitud de aclaración: \$207,015.27 (doscientos siete mil quince pesos 27/100 M.N.)
Servicios de Traslado y Viáticos	Solicitud de aclaración: \$101,588.22 (ciento un mil quinientos ochenta y ocho pesos 22/100 M.N.)

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios Oficiales	Solicitud de aclaración: \$396,886.53 (trescientos noventa y seis mil ochocientos ochenta y seis pesos 53/100 M.N.)
Otros Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$143,901.45 (ciento cuarenta y tres mil novecientos un pesos 45/100 M.N.)
Vehículos y Equipo de Transporte	Solicitud de aclaración: \$645,276.59 (seiscientos cuarenta y cinco mil doscientos setenta y seis pesos 59/100 M.N.)
Egresos	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$287,595.00 (doscientos ochenta y siete mil quinientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$260,380.66 (doscientos sesenta mil trescientos ochenta pesos 66/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	2
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	2
Total	19

Universidad Politécnica Metropolitana de Puebla

Alcance	Universo:	\$14,372,386.44 (catorce millones trescientos setenta y dos mil trescientos ochenta y seis pesos 44/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$12,216,528.47 (doce millones doscientos dieciséis mil quinientos veintiocho pesos 47/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	5	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	8	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	13		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Politécnica Metropolitana de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Solicitud de aclaración: \$11,827.50 (once mil ochocientos veintisiete pesos 50/100 M.N.)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Solicitud de aclaración: \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 M.N.)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Solicitud de aclaración: \$96,574.79 (noventa y seis mil quinientos setenta y cuatro pesos 79/100 M.N.)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$299,628.00 (doscientos noventa y nueve mil seiscientos veintiocho pesos 00/100 M.N.)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Solicitud de aclaración: \$68,145.00 (sesenta y ocho mil ciento cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	4
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	13



Universidad Tecnológica Bilingüe Internacional y Sustentable de Puebla

Alcance	Universo:	\$12,352,255.34 (doce millones trescientos cincuenta y dos mil doscientos cincuenta y cinco pesos 34/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$10,499,417.04 (diez millones cuatrocientos noventa y nueve mil cuatrocientos diecisiete pesos 04/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	4	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	18		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Tecnológica Bilingüe Internacional y Sustentable de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	1
Total	18

Universidad Tecnológica de Huejotzingo

Alcance	Universo:	\$71,020,054.47 (setenta y un millones veinte mil cincuenta y cuatro pesos 47/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$60,367,046.30 (sesenta millones trescientos sesenta y siete mil cuarenta y seis pesos 30/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	3	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	22		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Tecnológica de Huejotzingo	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Resultados de Ejercicios Anteriores	Solicitud de aclaración: \$24,702,940.58 (veinticuatro millones setecientos dos mil novecientos cuarenta pesos 58/100 M.N.)
Bienes Muebles	Solicitud de aclaración: \$3,947,244.25 (tres millones novecientos cuarenta y siete mil

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
	doscientos cuarenta y cuatro pesos 25/100 M.N.)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Egresos	Solicitud de aclaración: \$1,000,055.29 (un millón cincuenta y cinco pesos 29/100 M.N.)
Egresos	Recomendación
Materiales y Suministros	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Generales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	9
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	22

Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros

Alcance	Universo:	\$41,876,812.00 (cuarenta y un millones ochocientos setenta y seis mil ochocientos doce pesos 00/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$35,595,290.20 (treinta y cinco millones quinientos noventa y cinco mil doscientos noventa pesos 20/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	22		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Tecnológica de Izúcar de Matamoros	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Solicitud de aclaración: \$552,784.48 (quinientos cincuenta y dos mil setecientos ochenta y cuatro pesos 48/100 M.N.)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Ingresos	Solicitud de aclaración: \$1,000,481.03 (un millón cuatrocientos ochenta y un pesos 03/100 M.N.)
Servicios Generales	Recomendación
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$301,401.79 (trescientos un mil cuatrocientos un pesos 79/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	22



Universidad Tecnológica de Oriental

Alcance	Universo:	\$24,039,407.69 (veinticuatro millones treinta y nueve mil cuatrocientos siete pesos 69/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$20,433,496.54 (veinte millones cuatrocientos treinta y tres mil cuatrocientos noventa y seis pesos 54/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	5	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	13		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Tecnológica de Oriental	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios Personales	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$389,203.20 (trescientos ochenta y nueve mil doscientos tres pesos 20/100 M.N.)
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Otros arrendamientos	Solicitud de aclaración: \$41,760.00 (cuarenta y un mil setecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	0
Total	13

Universidad Tecnológica de Puebla

Alcance	Universo:	\$238,838,892.09 (doscientos treinta y ocho millones ochocientos treinta y ocho mil ochocientos noventa y dos pesos 09/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$203,013,058.28 (doscientos tres millones trece mil cincuenta y ocho pesos 28/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	18		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Tecnológica de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Efectivo y Equivalentes	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	2
Total	18

Universidad Tecnológica de Tecamachalco

Alcance	Universo:	\$64,582,731.14 (sesenta y cuatro millones quinientos ochenta y dos mil setecientos treinta y un pesos 14/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$54,895,321.47 (cincuenta y cuatro millones ochocientos noventa y cinco mil trescientos veintiún pesos 47/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	19	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	5	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	19		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Tecnológica de Tecamachalco	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	Solicitud de aclaración: \$250,000.00 (doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)
Material de limpieza	Solicitud de aclaración: \$177,635.80 (ciento setenta y siete mil seiscientos treinta y cinco pesos 80/100 M.N.)
Material de limpieza	Recomendación
Material de limpieza	Solicitud de aclaración: \$150,000.00 (ciento cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)
Material de limpieza	Solicitud de aclaración: \$150,000.00 (ciento cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$150,000.00 (ciento cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Solicitud de aclaración: \$100,000.00 (cien mil pesos 00/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$2,407,625.00 (dos millones cuatrocientos siete mil seiscientos veinticinco pesos 00/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$223,880.00 (doscientos veintitrés mil ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$191,401.79 (ciento noventa y un mil cuatrocientos un pesos 79/100 M.N.)
Otros Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$660,116.70 (seiscientos sesenta mil ciento dieciséis pesos 70/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$191,401.79 (ciento noventa y un mil cuatrocientos un pesos 79/100 M.N.)

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$191,121.06 (ciento noventa y un mil ciento veintiún pesos 06/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$143,048.10 (ciento cuarenta y tres mil cuarenta y ocho pesos 10/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$200,000.00 (doscientos mil pesos 00/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$232,499.99 (doscientos treinta y dos mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 99/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$232,500.01 (doscientos treinta y dos mil quinientos pesos 01/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$1,280,000.42 (un millón doscientos ochenta mil pesos 42/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$141,240.00 (ciento cuarenta y un mil doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)
Ayudas Sociales	Solicitud de aclaración: \$211,165.24 (doscientos once mil ciento sesenta y cinco pesos 24/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	0
Total	19

Universidad Tecnológica de Tehuacán

Alcance	Universo:	\$55,250,265.80 (cincuenta y cinco millones doscientos cincuenta mil doscientos sesenta y cinco pesos 80/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$46,962,725.93 (cuarenta y seis millones novecientos sesenta y dos mil setecientos veinticinco pesos 93/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	11	
	Promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	8	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	16		
Enlace para consultar el informe completo:	Universidad Tecnológica de Tehuacán		

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$99,568.97 (noventa y nueve mil quinientos sesenta y ocho pesos 97/100 M.N.)
Vestuario y uniformes	Solicitud de aclaración: \$195,750.00 (ciento noventa y cinco mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$102,384.19 (ciento dos mil trescientos ochenta y cuatro pesos 19/100 M.N.)
Material eléctrico y electrónico	Solicitud de aclaración: \$111,638.83 (ciento once mil seiscientos treinta y ocho pesos 83/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$138,305.00 (ciento treinta y ocho mil trescientos cinco pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$225,063.60 (doscientos veinticinco mil sesenta y tres pesos 60/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$122,999.96 (ciento veintidós mil novecientos noventa y nueve pesos 96/100 M.N.)
Otros Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$157,121.36 (ciento cincuenta y siete mil ciento veintiún pesos 36/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$134,720.00 (ciento treinta y cuatro mil setecientos veinte pesos 00/100 M.N.)

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios Generales	Recomendación
Servicios Generales	Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal
Servicios de limpieza y manejo de desechos	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$140,217.00 (ciento cuarenta mil doscientos diecisiete pesos 00/100 M.N.)
Ayudas Sociales	Solicitud de aclaración: \$119,600.00 (ciento diecinueve mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	16

Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez

Alcance	Universo:	\$56,815,797.31 (cincuenta y seis millones ochocientos quince mil setecientos noventa y siete pesos 31/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$48,293,427.71 (cuarenta y ocho millones doscientos noventa y tres mil cuatrocientos veintisiete pesos 71/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	4	
	Solicitudes de aclaración:	2	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	15		
Enlace para consultar el informe completo:		Universidad Tecnológica de Xicotepec de Juárez	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	Recomendación
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	Solicitud de aclaración: \$99,592.96 (noventa y nueve mil quinientos noventa y dos pesos 96/100 M.N.)
Otros Servicios Generales	Recomendación
Otros Servicios Generales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$380,351.40 (trescientos ochenta mil trescientos cincuenta y un pesos 40/100 M.N.)
Mobiliario y Equipo de Administración	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Pliego de Observaciones: \$302,518.74 (trescientos dos mil quinientos dieciocho pesos 74/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Pliego de Observaciones: \$253,994.76 (doscientos cincuenta y tres mil novecientos noventa y cuatro pesos 76/100 M.N.)

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Pliego de Observaciones: \$268,259.63 (doscientos sesenta y ocho mil doscientos cincuenta y nueve pesos 63/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Pliego de Observaciones: \$74,820.00 (setenta y cuatro mil ochocientos veinte pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	0
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	1
Total	15



C. Órganos Constitucionalmente Autónomos



Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$8,176,173.89 (ocho millones ciento setenta y seis mil ciento setenta y tres pesos 89/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$6,949,747.81 (seis millones novecientos cuarenta y nueve mil setecientos cuarenta y siete pesos 81/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	1	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	0	
	Recomendaciones:	5	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	20		
Enlace para consultar el informe completo:		Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Servicios Generales	Recomendación
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$140,000.00 (ciento cuarenta mil pesos 00/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	7
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	20

Fiscalía General del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$244,991,005.56 (doscientos cuarenta y cuatro millones novecientos noventa y un mil cinco pesos 56/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$208,242,354.73 (doscientos ocho millones doscientos cuarenta y dos mil trescientos cincuenta y cuatro pesos 73/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	4	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	10	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	17		
Enlace para consultar el informe completo:		Fiscalía General del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	Solicitud de aclaración: \$15,041.88 (quince mil cuarenta y un pesos 88/100 M.N.)
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Recomendación
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	Solicitud de aclaración: \$18,792.91 (dieciocho mil setecientos noventa y dos pesos 91/100 M.N.)
Egresos	Solicitud de aclaración: \$90,944.00 (noventa mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Solicitud de aclaración: \$2,154,721.93 (dos millones ciento cincuenta y cuatro mil setecientos veintiún pesos 93/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	8
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	0
Total	17

Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de Puebla

Alcance	Universo:	\$26,656,210.38 (veintiséis millones seiscientos cincuenta y seis mil doscientos diez pesos 38/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$22,657,778.82 (veintidós millones seiscientos cincuenta y siete mil setecientos setenta y ocho pesos 82/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	0	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	3	
	Recomendaciones:	0	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	20		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de Puebla	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Materiales y Suministros	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Servicios Generales	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	3
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	1
Mecanismos de Control Interno	6
Perspectiva de Género	2
Participación Ciudadana	2
Total	20

Instituto Electoral del Estado

Alcance	Universo:	\$1,119,192,946.92 (mil ciento diecinueve millones ciento noventa y dos mil novecientos cuarenta y seis pesos 92/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$951,314,004.88 (novecientos cincuenta y un millones trescientos catorce mil cuatro pesos 88/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	7	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	1	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	13		
Enlace para consultar el informe completo:		Instituto Electoral del Estado	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Informe del Auditor Externo.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Seguridad Social	Recomendación
Seguridad Social	Solicitud de aclaración: \$2,141,550.00 (dos millones ciento cuarenta y un mil quinientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$3,835,394.58 (tres millones ochocientos treinta y cinco mil trescientos noventa y cuatro pesos 58/100 M.N.)
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	Solicitud de aclaración: \$2,020,880.00 (dos millones veinte mil ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N.)
Vestuario y uniformes	Solicitud de aclaración: \$111,906.36 (ciento once mil novecientos seis pesos 36/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Recomendación
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$129,700,584.61 (ciento veintinueve millones setecientos mil quinientos ochenta y cuatro pesos 61/100 M.N.)
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	Solicitud de aclaración: \$642,518.84 (seiscientos cuarenta y dos mil quinientos dieciocho pesos 84/100 M.N.)
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	Solicitud de aclaración: \$348,299.98 (trescientos cuarenta y ocho mil doscientos noventa y nueve pesos 98/100 M.N.)

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	0
Programación	5
Presupuestación	1
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	0
Mecanismos de Control Interno	5
Perspectiva de Género	0
Participación Ciudadana	0
Total	13



Tribunal Electoral del Estado

Alcance	Universo:	\$18,861,131.07 (dieciocho millones ochocientos sesenta y un mil ciento treinta y un pesos 07/100 M.N.)	85.00%
	Muestra:	\$16,031,961.41 (dieciséis millones treinta y un mil novecientos sesenta y un pesos 41/100 M.N.)	
Acciones y recomendaciones	Derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento:		
	Pliegos de Observaciones:	0	
	Solicitudes de aclaración:	3	
	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS):	2	
	Recomendaciones:	7	
	Derivadas de las auditorías de desempeño:		
Recomendaciones de Desempeño:	25		
Enlace para consultar el informe completo:		Tribunal Electoral del Estado	

Acciones y recomendaciones derivadas de las auditorías financieras y de cumplimiento

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación
Estados Financieros Contables y/o Presupuestarios	Recomendación

Elemento de revisión	Tipo de acción (y en su caso, cuantificación)
Formatos LDF	Recomendación
Formatos LDF	Recomendación
Normativa	Recomendación
Servicios Personales	Recomendación
Materiales y Suministros	Recomendación
Materiales y Suministros	Solicitud de aclaración: \$249,400.00 (doscientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)
Servicios Generales	Solicitud de aclaración: \$1,364,254.40 (un millón trescientos sesenta y cuatro mil doscientos cincuenta y cuatro pesos 40/100 M.N.)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Solicitud de aclaración: \$261,443.70 (doscientos sesenta y un mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 70/100 M.N.)
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Expediente Técnico de Obra Pública por Contrato.	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

Recomendaciones derivadas de las auditorías de desempeño

Procedimiento General	Número de recomendaciones
Planeación	1
Programación	5
Presupuestación	2
Seguimiento	2
Evaluación	0
Rendición de Cuentas y Transparencia	2
Mecanismos de Control Interno	10
Perspectiva de Género	1
Participación Ciudadana	2
Total	25